H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE YANGA, VER.

INFORME DEL TITULAR DEL ORGANO DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL AL 29 DE FEBRERO DE 2024

En cumplimiento a lo dispuesto los artículo 35, fracción XXI, 73 Quarter, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, doudecies, terdecies, quaterdecies, quinquiedecies y sedecies de la Ley Orgánica del Municipio Libre y artículos 386, 387, fracciones I,II,III, 388,389,391,392 en todas sus fracciones del Código Hacendario Municipal del Estado de Veracruz, manifiesto que tuve a la vista y revisé la documentación que soporta las cifras del Estado Financiero al **29 de Febrero** del ejercicio 2024, observándose lo siguiente:

OBJETIVO

Informar de manera concreta al Cabildo, funciones y acciones realizadas por el Órgano de Control Interno Municipal; así como presentar la situación financiera del Ayuntamiento de Yanga, Ver., al **29 de Febrero** del ejercicio 2024.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **Febrero** al Ayuntamiento de Yanga, Ver., comprendió la supervisión permanente de los activos, pasivos, ingresos y egresos; la verificación del cumplimiento de la normatividad en el ejercicio del gasto de las dependencias y entidades, así como el seguimiento de las acciones durante el desarrollo de la ejecución de los programas aprobados y el establecimiento de indicadores para la medición de la eficiencia y eficacia en la consecución de los objetivos y metas de los programas aprobados.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE YANGA, VER.

INFORME DEL TITULAR DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL
AL 29 DE FEBRERO DE 2024

En cumplimiento a lo dispuesto los artículo 35, fracción XXI, 73 Quarter, quintuies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, doudecies, terdecies, quaterdecies, quintuidecies y sedecies de la Ley Orgánica del Municipio Libre y artículos 386, 387, fracciones I, II, III, 388,389,391,392 en todas sus fracciones del Código Hacendario Municipal del Estado de Veracruz, manifiesto que tuve a la vista y revisé la documentación que sopota las cifras del Estado Financiero al **29** de **Febrero** del ejercicio 2024, obser vándose lo siguiente:

OBJETIVO

Informar de manera concreta al Cabildo, funciones y acciones realizadas por el Órgano de Control Interno Mun icipal, así como presentar la situación financiera del Ayuntamiento de Yanga, Ver., al **29** de Febrero del ejercicio 2024.

I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **Febrero** al Ayuntamien to de Yanga, Ver., comprendió la supervisión permanente de los activos, pasivos, ingresos y egresos; la verificación del cumplimiento de la normatividad en el ejercicio del gasto de las dependencias y entidades, así como el seguimiento de las acciones durante el desarrollo de la ejecución de los programas aprobados y el establecimiento de indicadores para la medición de la eficiencia y eficacia en la consecución de los objetivos y metas de los programas aprobados.

II. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES LEGALES O FINANCIERAS DE LOS AYUNTAMIENTOS y ENTIDADES PARAMUNICIPALES, A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ.

OBLIGACIÓN	SI	FECHA DE CUMPLIMIENTO	NO	JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO
1. Presentar a través de medios electrónicos, a la Secretaría de Fiscalización del H. Congreso del Estado, los Estados Financieros, correspondientes al mes de Enero de 2024	X	23/02/2024		
2. Presentar a través de medios electrónicos, a la Secretaría de Fiscalización del H. Congreso del Estado, los Estados de Obra Pública, correspondientes al mes de Enero de 2024	X	24/02/2024		
3. Presentación corte de caja del mes de Enero del 2024	X	23/02/2024		

III.INGRESOS

A partir de la información contenida en los Estados Financieros mensuales y de la documentación presentada por los servidores públicos municipales, como parte de la revisión de la Gestión Financiera se efectuó el análisis de los ingresos, como se muestra a continuación:

Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado $	Recaudado $	Diferencia $
1. Recursos Fiscales	Impuestos	$2,747,224.95	$2,040,574.20	$706,650.75

Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado $	Recaudado $	Diferencia $
	Contribuciones de Mejoras			
	Derechos	$4,022,520.77	$2,152,374.55	$1,870,146.22
	Productos	$274,434.58		$274,434.58
	Aprovechamientos	$134,683.63	$8,000.00	$126,683.63
2. Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria			
	Deuda Pública Interna Extraordinaria			
4. Ingresos Propios	1			
5. Recursos Federales	Participaciones	$61,368,101.00	$9,741,398.86	$51,626,702.14
	Transferencias			
6. Recursos Estatales	2			
7. Otros Recursos	3			
TOTAL		**$68,546,964.93**	**$13,942,347.61**	**$54,604,617.32**

1 Son los recursos que por cualquier concepto genere el Municipio, distintos a los recursos por concepto de subsidios y transferencias.

Fuente de Financiamiento	Concepto	Presupuestado $	Recaudado $	Diferencia $
	Contribuciones de Mejoras			
	Derechos	$4,022,520.77	$2,162,374.58	$1,870,146.22
	Productos	$274,434.58		$274,434.58
	Aprovechamientos	$134,083.63	$6,000.00	$128,083.63
2. Financiamientos Internos	Deuda Pública Interna Ordinaria			
	Deuda Pública Interna Extraordinaria			
4. Ingresos Propios	[1]			
5. Recursos Federales	Participaciones	$67,388,101.00	$9,741,398.86	$57,646,702.14
	Transferencias			
6. Recursos Estatales	[2]			
7. Otros Recursos	[3]			
TOTAL		$88,546,954.93	$13,942,347.67	$74,604,617.32

[1] Son los recursos que por cualquier concepto genere el Municipio, distintos a los previstos por concepto de subsidios y transferencias

2 Son los recursos por subsidios, asignaciones presupuestarias y fondos derivados de la Ley de Ingresos Estatal o del Presupuesto de Egresos Estatal y que se destina a los gobiernos municipales.
3Son los recursos provenientes del sector privado, de fondos internacionales y otros no comprendidos en los numerales anteriores.

Justificación (Opinión) de las metas no alcanzadas en materia de recaudación:

1.-De acuerdo a los recursos fiscales del municipio en recuperación de impuestos, Sí se logró alcanzar la meta mensual incremento a comparación del ejercicio anterior 2023 vs 2024

IV. EGRESOS

A partir de la información contenida en los Estados Financieros mensuales y de la documentación presentada por los servidores públicos municipales, como parte de la revisión de la Gestión Financiera en lo que respecta al ejercicio del gasto, se efectuó el análisis como se detalla a continuación:

CONCEPTO	PRESUPUESTADO $	EJERCIDO $	DIFERENCIA $
Servicios personales	$22,929,239.82	$3,339,820.38	$19,410,384.19
Remuneraciones al personal de carácter permanente	$8,682,870.96	$1,370,643.16	$7,112,227.80
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	$6,785,832.00	$1,094,071.00	$5,691,761.00
Remuneraciones adicionales y especiales	$5,309,966.52	$593,846.17	$4,672,648.35
Seguridad social	$1,393,642.34	$181,232.05	$1,276,847.04
Otras prestaciones sociales y económicas	$756,928.00	$100,028.00	$656,900.00
Previsiones	0.00	0.00	0.00
Pago de estímulos a servidores públicos	0.00	0.00	0.00
Materiales y suministros	$5,315,885.53	$706,390.99	$5,051,603.11
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	$886,891.11	$171,947.83	$876,484.20
Alimentos y utensilios	$20,313.01	$920.00	$20,393.01
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	0.00	0.00

Materiales y artículos de construcción y de reparación	$1,072,720.91	$149,034.89	$539,204.27
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	$120,899.79	$13,352.05	$112,547.74
Combustibles, lubricantes y aditivos	$2,134,026.76	$251,509.85	$2,510,321.31
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	$681,666.65	$65,974.00	$683,692.65
Materiales y suministros para seguridad	0.00	0.00	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	$399,367.30	$53,652.37	$308,959.93
Servicios generales	$16,814,703.08	$2,353,465.21	$12,467,011.55
Servicios básicos	$6,878,327.22	$1,061,956.93	$4,812,895.29
Servicios de arrendamiento	$1,764,000.00	$164,140.00	$1,096,860.00
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	$856,330.81	$10,627.48	$866,803.33
Servicios financieros, bancarios y comerciales	$186,171.47	$33,403.36	$186,469.79
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	$2,951,899.36	$456,414.60	$2,184,831.76
Servicios de comunicación social y publicidad	$87,717.89	$71,558.00	$83,359.89
Servicios de traslado y viáticos	$484,519.10	$68,929.73	$436,489.37
Servicios oficiales	$2,814,273.42	$430,787.61	$2,148,485.81
Otros servicios generales	$791,463.81	$55,647.50	$650,816.31
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	$1,582,187.50	$428,386.06	$1,157,801.44
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00	0.00	0.00
Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00	0.00
Ayudas sociales	$1,582,187.50	$428,386.06	$1,157,801.44

Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	$2,000,000.00	$1,015,299.10	$1,502,700.90
Mobiliario y equipo de administración	$200,000.00	$17,099.10	$200,900.90
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	0.00	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00	0.00
Vehículos y equipo de transporte	$1,800,000.00	$998,200.00	$801,800.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	0.00	$500,000.00
Activos biológicos	0.00	0.00	0.00
Bienes inmuebles	0.00	0.00	0.00
Activos intangibles	0.00	0.00	0.00
Inversión pública	$18,129,949.00	$1,415,200.00	$20,304,153.60
Obra pública en bienes de dominio público	$15,209,697.40	$1,415,200.00	$20,304,153.60
Obra pública en bienes propios	$2,690,251.60	0.00	0.00
Proyectos productivos y acciones de fomento	$230,000.00	0.00	$230,000.00
Inversiones financieras y otras provisiones	0.00	0.00	0.00
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0.00	0.00	0.00

Acciones y participaciones de capital	0.00	0.00	0.00
Compra de títulos y valores	0.00	0.00	0.00
Concesión de préstamos	0.00	0.00	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	0.00	0.00
Otras inversiones financieras	0.00	0.00	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	$1,775,000.00	$1,258,347.24	$516,652.76
Amortización de la deuda pública	0.00	0.00	0.00
Intereses de la deuda pública	$450,000.00	0.00	$450,000.00
Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00	0.00
Gastos de la deuda pública	$1,325,000.00	0.00	$25,000.00
Costos por coberturas	0.00	0.00	0.00
Apoyos financieros	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	$1,258,347.24	$41,652.76
TOTALES	**$68,546,964.93**	**$10,516,908.98**	**$60,410,307.55**

Indicar los motivos por los que se incurrió en incumplimiento de la normatividad en el ejercicio del gasto:

1.- No hay motivo.

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

Acciones y participaciones de capital	0.00	0.00	0.00
Compra de títulos y valores	0.00	0.00	0.00
Concesión de préstamos	0.00	0.00	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	0.00	0.00
Otras inversiones financieras	0.00	0.00	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	$1,776,000.00	$1,269,347.24	$506,652.76
Amortización de la deuda pública	0.00	0.00	0.00
Intereses de la deuda pública	$450,000.00	0.00	$450,000.00
Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00	0.00
Gastos de la deuda pública	$1,325,000.00	0.00	$325,000.00
Costos por coberturas	0.00	0.00	0.00
Apoyos financieros	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	$1,269,347.24	$41,652.76
TOTALES	$68,546,954.92	$10,516,908.08	$60,410,207.05

Indicar los motivos por los que se incurrió en incumplimiento de la normatividad en el ejercicio del gasto:

1.- No hay motivo.

V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

- Los saldos reflejados en los estados contables y las amortizaciones y pagos de intereses correspondan a lo estipulado en el contrato.

- El Ayuntamiento de Yanga, Ver., no rebasa el treinta por ciento de las participaciones federales, y las amortizaciones son domiciliadas

VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.

El Órgano de Control Interno, deberá mencionar si cuenta un programa anual de auditoría, en caso de no tenerlo, deberá indicar los motivos de ello.

RESUMEN DE AUDITORÍAS REALIZADAS CONFORME AL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA

TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS EXAMINADOS
FINANCIERA	TESORERIA	PROGRAMA DE AUDITORIA MENSUAL DE ESTADOS FINANCIEROS
TECNICA	OBRAS PUBLICAS	PROGRAMA DE AUDITORIA MENSUAL DE ESTADOS DE OBRA PUBLICA

VI. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORÍAS.

No hay observaciones, solo recomendación.

FUENTES DE FINANCIAMIENTO			
DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS	MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE

SE ENTREGAN SOBRE EL TIEMPO LAS CARPETAS PARA SU REVISION	REVISION PERIODICA DE LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	TENER EN TIEMPO Y FORMA LOS ESTADOS	TESORERIA

VII. INFORMES SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.

- Entrega de revisión los estados financieros el 15 de cada mes.
- Se ha establecido comunicación para que los titulares de Tesorería y Obras públicas implementen las acciones correctivas determinadas en recomendaciones.

.

CONCLUSIÓN

En cumplimiento a la gestión financiera, se desarrollaron las funciones de control y evaluación competentes al Órgano de Control Interno, por lo que se emite el presente Informe Mensual de la evaluación de la situación financiera del Ayuntamiento de Yanga, Ver.

Atentamente

Yanga, Ver., a 22 de Marzo de 2024

L.C. YARELY RODRIGUEZ ARREOLA
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
DEL AYUNTAMIENTO DE YANGA, VER.
N° DE CÉDULA PROFESIONAL: 9381268

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL YANGA, VER. 2022-2025 CONTRALORÍA